

貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| 資 産 の 部 | | 負 債 の 部 | |
| 流 動 資 産 | 6,689,486 | 流 動 負 債 | 8,686,632 |
| 現金及び預金 | 2,668,104 | 買掛金 | 13,635 |
| 売掛金 | 1,896,998 | 1年内返済予定長期借入金 | 1,200,000 |
| 短期貸付金 | 400 | リース債務 | 393,966 |
| 未収入金 | 1,253,019 | 未払金 | 1,243,243 |
| 商 品 | 9,702 | 未払費用 | 969,254 |
| 貯 蔵 品 | 11,458 | 未払法人税等 | 133,200 |
| 前払費用 | 674,720 | 未払消費税 | 13,867 |
| 立替金 | 175,911 | 前受金 | 3,740,739 |
| 貸倒引当金 | △ 829 | 預り金 | 526,511 |
| 固 定 資 産 | 30,692,560 | 賞与引当金 | 451,167 |
| 有形固定資産 | 22,345,953 | そ の 他 | 1,046 |
| 建 物 | 1,075,197 | 固 定 負 債 | 31,806,389 |
| 構 築 物 | 114,484 | リース債務 | 24,245,981 |
| 器具及び備品 | 260,664 | 長期預り保証金 | 638,985 |
| 土 地 | 343,416 | 退職給付引当金 | 927,985 |
| リース資産 | 20,552,192 | 長期前受金 | 5,888,833 |
| 無形固定資産 | 1,136,064 | 資産除去債務 | 104,168 |
| 施設利用権 | 9,080 | そ の 他 | 435 |
| 電話加入権 | 72 | 負 債 合 計 | 40,493,021 |
| ソフトウェア | 36,129 | 純 資 産 の 部 | |
| のれん | 1,090,782 | 株 主 資 本 | △ 3,110,974 |
| 投資その他の資産 | 7,210,542 | 資 本 金 | 80,000 |
| 長期貸付金 | 2,501,452 | 資 本 剰 余 金 | 160,000 |
| 破産更正債権等 | 16,702 | その他資本剰余金 | 160,000 |
| 長期前払費用 | 728,647 | 利 益 剰 余 金 | △ 3,350,974 |
| 差入保証金 | 2,834,525 | その他利益剰余金 | △ 3,350,974 |
| そ の 他 | 50 | 繰越利益剰余金 | △ 3,350,974 |
| 繰延税金資産 | 1,145,867 | 純 資 産 合 計 | △ 3,110,974 |
| 貸倒引当金 | △ 16,702 | 負 債 及 び 純 資 産 合 計 | 37,382,047 |
| 資 産 合 計 | 37,382,047 | | |

損益計算書

(2021年4月1日から
2022年3月31日まで)

(単位：千円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-------------------------|-----------|------------|
| 売 上 高 | | 27,487,377 |
| 売 上 原 価 | | 21,878,435 |
| 売 上 総 利 益 | | 5,608,941 |
| 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 | | 2,353,476 |
| 営 業 利 益 | | 3,255,465 |
| 営 業 外 収 益 | | |
| 受 取 利 息 | 44,118 | |
| 雑 収 入 | 98,967 | 143,086 |
| 営 業 外 費 用 | | |
| 支 払 利 息 | 2,328,953 | |
| 雑 損 失 | 70,592 | 2,399,545 |
| 経 常 利 益 | | 999,006 |
| 特 別 損 失 | | |
| そ の 他 特 別 損 失 | 0 | 0 |
| 税 引 前 当 期 純 利 益 | | 999,006 |
| 法 人 税 、 住 民 税 及 び 事 業 税 | 133,203 | |
| 法 人 税 等 調 整 額 | 221,386 | 354,590 |
| 当 期 純 利 益 | | 644,416 |

個別注記表

1. 重要な会計方針に係る事項に関する注記

- (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法
- | | |
|-----|---|
| 商品 | 移動平均法による原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定） |
| 貯蔵品 | 最終仕入原価法（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定） |
- (2) 固定資産の減価償却の方法
- ① 有形固定資産
(リース資産を除く) 定額法
- ② 無形固定資産
(リース資産を除く) 定額法
- 自社利用のソフトウェア 社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。
- のれん 20年間の均等償却を行っております。
- ③ リース資産
- ・所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
- リース期間を耐用年数として、残存価額を零とする定額法を採用しております。
- なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、リース取引開始日が2008年12月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっております。
- ④ 長期前払費用 定額法
- (3) 引当金の計上基準
- ① 貸倒引当金 債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込み額を計上しております。
- ② 賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、実際支給見込基準により計上しております。
- ③ 退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき、当事業年度末において発生していると認められる額を計上しております。なお、数理計算上の差異は各期の発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により、それぞれ発生の翌事業年度より費用処理しております。
- (4) 消費税等の会計処理 税抜方式によっております。ただし、固定資産に係る控除対象外消費税及び地方消費税は、投資その他の資産の「長期前払費用」として貸借対照表に計上し、5年間で均等償却しております。

2. 貸借対照表に関する注記

| | |
|------------------------|---------------|
| (1) 有形固定資産の減価償却累計額 | 12,488,854 千円 |
| (2) 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務 | |
| 短期金銭債権 | 2,830 千円 |
| 短期金銭債務 | 1,251,124 千円 |
| 長期金銭債権 | 82,608 千円 |
| 長期金銭債務 | 993,933 千円 |

3. 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

繰延税金資産

| | |
|----------|------------|
| 未払事業税等 | 22,156 千円 |
| 賞与引当金 | 156,058 千円 |
| 未払費用 | 24,594 千円 |
| 長期前受金 | 265,432 千円 |
| 貸倒引当金繰入額 | 6,064 千円 |
| 退職給付引当金 | 320,990 千円 |
| 繰越欠損金 | 0 千円 |
| 減損損失 | 255,588 千円 |
| 資産除去債務 | 107,418 千円 |
| 繰延消費税 | 6,304 千円 |
| 減価償却費 | 244,148 千円 |
| その他 | 4,492 千円 |

繰延税金資産小計 1,413,248 千円

評価性引当額 △ 255,934 千円

繰延税金資産合計 1,157,314 千円

繰延税金負債

有形固定資産 △ 11,446 千円

繰延税金負債合計 △ 11,446 千円

繰延税金資産の純額 1,145,867 千円

4. 関連当事者との取引に関する注記

① 親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 ((注)2.) | 取引金額 ((注)1.) | 科目 | 期末残高 |
|-----|----------|---------------|--------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------|
| 親会社 | (株)ニチイ学館 | 被所有直接 100% | 役員 の兼任 資金の借入 | 支払利息 | 18,302 | 1年内返済予定 長期借入金 | 1,200,000 |
| | | | | 資金の返済 | 2,400,000 | | |

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

親会社との協議の上、合理的に算定した一定の利率及び返済条件にて取引しております。

② 役員及び個人主要株主等

(単位：千円)

| 種類 | 会社等の名称 | 議決権等の所有割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 ((注)2.) | 取引金額 ((注)1.) | 科目 | 期末残高 |
|-----------------------------|----------------------|-----------|-----------|------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| 親会社の役員が議決権の過半数を実質的に所有している会社 | (株)メイワ (注)3.) | — | 損害保険取引 | 支払保険料 | 9,623 | 前払費用 | 0 |
| | (有)エステート東葛 (注)3.) | — | 不動産の賃借 | 賃借料の支払 | 24,600 | 差入保証金 前払費用 | 15,615 2,050 |

(注) 1. 取引金額には消費税等は含まず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針

一般条件と同様に決定しております。

3. 株式会社ニチイ学館の代表取締役副社長執行役員寺田剛の近親者が100%を直接所有しております。

5. 1株当たり情報に関する注記

(1) 1株当たり純資産額 △19,443円59 銭

(2) 1株当たり当期純利益金額 4,027円60 銭